

## **Ikast Tullamore Golf Club**

CVR-nr. 16 07 92 43

### **Årsregnskab for omlægningsperioden**

**1. oktober – 31. december 2017**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på klubbens generalforsamling, den / 2018.

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Foreningsoplysninger</b>	
Foreningsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

## FORENINGSOPLYSNINGER

<b>Foreningen</b>	<p>Ikast Tullamore Golf Club Remmevej 36 7430 Ikast</p> <p>Telefon: 97 25 20 09 Hjemmeside: <a href="http://www.ikasttullamoregolf.dk">www.ikasttullamoregolf.dk</a></p> <p>CVR-nr.: 16 07 92 43 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. oktober – 30. september</p>
<b>Bestyrelse</b>	<p>John Kristensen Lars Søgaard Lars Trillingsgaard Marianne Moth Iversen Jacob Troelsen Andreas Lehmann Jacobsen Lone Kyed</p>
<b>Revision</b>	<p>Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast</p>
<b>Bankforbindelse</b>	<p>Handelsbanken Vestergade 2 7430 Ikast</p>

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. oktober – 31. december 2017 for Ikast Tullamore Golf Club.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 13. februar 2018

### Bestyrelse

John Kristensen  
*formand*

Lars Søgaard

Lars Trillingsgaard

Marianne Moth Iversen

Jacob Troelsen

Andreas Lehmann Jacobsen

Lone Kyed

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til medlemmerne i Ikast Tullamore Golf Club

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ikast Tullamore Golf Club for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2017 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ikast, den 13. februar 2018  
Partner Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ole B. Søndergaard  
statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ikast Tullamore Golf Club for perioden 1. oktober – 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der kan henføres til regnskabsperioden.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå foreningen, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **Balancen**

##### **Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris. Der afskrives ikke på disse aktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Såfremt målingen overstiger nettosalgsværdien nedskrives anlægsaktiverne til denne værdi.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Værdi af renteswap reguleres direkte på egenkapitalen, og optages som et aktiv eller en forpligtelse.

Andre gældsforpligtelser er målt til nominel værdi.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 31. DECEMBER 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>
1 Medlemskontingent	971.800
<b>Kontingenter i alt</b>	<b>971.800</b>
Sponsorer og annoncer	132.911
Greenfee-indtægter	57.472
Udlejning skabe, garageplads, forpagtning m.v.	200
Tilskud elite- og ungdomsafdelingen	25.000
Resultat af shopdrift og udlejning	(13.059)
Jubilæumsarrangement	0
Gebyrer	3.000
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>205.524</b>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.177.324</b>
2 Restaurantdrift	97.270
Regulering af momsfradrag	(17.206)
Turneringer	1.817
3 Baneomkostninger	835.986
4 Administrationsomkostninger	223.670
5 Lokaleomkostninger	77.727
Træneromkostninger	27.168
Elite- og ungdomsafdelingen	27.405
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>1.273.837</b>
<b>Resultat før renter</b>	<b>(96.513)</b>
Finansierings- og låneomkostninger	173.373
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>(269.886)</b>



**BALANCE**

	<u>31/12 2017</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Ejendomme og jordarealer	9.798.946	9.798.946
Greenkeepergård	2.221.544	2.221.544
Anlæg af baner	7.993.062	7.993.062
Omlægning ny 9 huls bane	234.391	234.391
Nedskrivning af anlægsaktiver til salgssum	(6.456.938)	0
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>13.791.005</u></b>	<b><u>20.247.943</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Tilgodehavender	57.678	221.905
Tilgodehavende moms	83.356	72.296
Varelager shop	14.063	28.126
Varelager restaurant	14.893	36.832
Periodisering	83.895	107.188
Bankindestående	5.548	69.647
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>259.433</u></b>	<b><u>535.994</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>14.050.438</u></b>	<b><u>20.783.937</u></b>

## BALANCE

	31/12 2017	30/9 2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital ifølge årsregnskab 1/10 2017	7.238.156	5.354.151
Resultatet i perioden 1/10 - 31/12 2017	(269.886)	(20.763)
Ændring i markedsværdi på swaftale	2.918	13.418
	6.971.188	5.346.806
6 Indskudsbeviser 30/9 2017	(1.891.350)	1.891.350
Kursgevinst ved indfrielse af indskudsbeviser (50 %)	321.750	0
Overdragelse af forpligtelse på tilbageblevne indskudsbeviser	1.055.350	0
	6.456.938	7.238.156
Nedskrivning af anlægsaktiver til salgspris	(6.456.938)	0
	0	7.238.156
Donation af indskudsbeviser	192.500	0
Gave partialobligationer	8.000	0
	200.500	7.238.156
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>200.500</b>	<b>7.238.156</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Partialobligationer	54.000	64.000
Skyldig for indløsning af indskudsbeviser (50 %)	321.750	0
Nykredit Realkredit A/S	6.027.922	6.035.763
Handelsbanken, anlægslån	4.407.500	4.460.000
Handelsbanken, kassekredit	2.483.891	1.190.218
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP og feriepenge	87.495	127.396
Feriepengeforpligtelser funktionærer	108.360	110.000
Skyldige omkostninger	320.820	359.404
Periodiserede kontingenter	38.200	1.039.000
Periodiserede sponsorater, lejeindtægter og tilskud	0	160.000
	13.849.938	13.545.781
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>13.849.938</b>	<b>13.545.781</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>14.050.438</b>	<b>20.783.937</b>

### Forpligtelser

Ikast Tullamore Golf Club har indgået leasingkontrakter med samlede forpligtelser i perioden 2018 - 2025 på 1.584 tkr., heraf forfalder 330 tkr. i 2018.

Ikast Tullamore Golf Club har indgået swaftale med Nykredit Bank A/S angående et rentemax på 5 % på variable realkreditlån. Aftalen løber frem til 30/6 2023, og værdien af swaftalen er pr. 31/12 2017 negativ med 34 tkr, der er afsat som gæld.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut på i alt 12.890 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger på 13.544 tkr. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger pr. 31/12 2017 udgør 13.791 tkr.

Klubben har en forpligtelse til at indfri indskudsbeviser for i alt 1.055 tkr. Klubben har samtidig modtaget indeståelse fra banejer, der vil dække denne forpligtelse.

## NOTER

Note	2017
<b>1 MEDLEMSKONTINGENT</b>	
Seniorer	849.600
Ungseniorer	13.200
Juniorer	4.000
Passive-/støttemedlemmer	11.000
Prøvedlemmer	0
Nabo- og langdistance	9.000
Fleksmedlemmer	85.000
	<b>971.800</b>
 <b>2 RESTAURANTDRIFT</b>	
Varesalg	152.458
Varekøb mad m.v.	(71.463)
Varelager, primo	(36.832)
Varelager, ultimo	14.893
Vedligehold, småanskaffelser m.v.	(1.734)
Kontorhold, leasing m.v.	(6.941)
Rengøring, el m.v.	(9.031)
Lønoms-kostninger	(138.620)
	<b>(97.270)</b>
 <b>3 BANEOMKOSTNINGER</b>	
Drift af maskiner	151.405
Drift af bane	57.659
Leasingydelse	156.441
Personaleomkostninger	493.053
Lønrefusion og tilskud	(22.572)
	<b>835.986</b>

## NOTER

Note	2017
<b>4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>	
Kontorartikler og porto	1.124
Telefoner og internet	4.983
Gebyrer og kontingentopkrævning	304
Annoncer og tryksager	34.812
Edb og lønservice	7.552
Kontingenter og abonnementer	55.142
Møder og rejseomkostninger	22.030
Kursusgebyr	1.833
Revision	37.530
Forsikring	4.911
Gaver	1.940
Småanskaffelser	44.453
Probox24	7.056
	<b>223.670</b>
<b>5 LOKALEOMKOSTNINGER</b>	
Vedligeholdelse og renholdelse m.v.	4.658
Ejendomsskat og forsikringer	9.415
El og varme	46.628
Vagtcentral / Alarm	7.801
Lønninger og personaleomkostninger	9.225
	<b>77.727</b>
<b>6 INDSKUDSBEVISER 30/9 2017</b>	
Donation af indskudsbeviser - 35 stk	192.500
Indfrielse af indskudsbeviser til 50 % - 115 stk	643.500
Overdragelse af forpligtelse til at indfri indskudsbeviser - 199 stk	1.055.350
	<b>1.891.350</b>